

NÁRODNÍ PLÁN OBNOVY

PRAVIDLA PRO ŽADATELE A PŘÍJEMCE

VÝZVA Č. 2 – IT systémy podporující digitalizaci procesu povolování staveb – část B

Vydání a účinnost

Verze	Datum vydání	Datum účinnosti
1.	17. 6. 2024	17. 6. 2024

Schvalovací tabulka

Verze	Za správnost	Podpis	Schválil	Podpis
	Mgr. Nikola Blokešová		RNDr. Richard Nikischer, Ph.D.	

Přehled změn

Poř. č.	Předmět revize	Kapitola	Účinnost

Obsah

ÚVOD	4
1 VYHLÁŠENÍ VÝZVY A PŘEDLOŽENÍ ŽÁDOSTI O PODPORU	5
1.1 VÝZVY	5
1.2 PŘEDLOŽENÍ ŽÁDOSTI O PODPORU	6
1.3 POVINNÉ PŘÍLOHY ŽÁDOSTI O PODPORU	6
2 PROCES HODNOCENÍ A VÝBĚRU PROJEKTŮ	7
2.1 HODNOCENÍ ŽÁDOSTI O PODPORU	7
2.2 EX-ANTE ANALÝZA RIZIK	8
2.3 PŘIPOMÍNKY ŽADATELE K PROCESU SCHVALOVÁNÍ ŽÁDOSTI O PODPORU ŘÍZENÍ	8
2.4 VYDÁNÍ STANOVENÍ VÝDAJŮ	9
3 REALIZACE PROJEKTU	9
3.1 MONITOROVÁNÍ PROJEKTU A PŘEDKLÁDÁNÍ INFORMACÍ O REALIZACI	9
3.2 ZPŮSOBILÉ A NEZPŮSOBILÉ VÝDAJE	10
3.3 ZJEDNODUŠENÁ ŽÁDOST O PLATBU	11
3.4 INDIKÁTORY	12
3.5 ZMĚNY PROJEKTU	12
3.6 VEŘEJNÉ ZAKÁZKY	13
3.7 ÚČETNICTVÍ	15
3.8 ZPŮSOB FINANCOVÁNÍ	15
3.9 VRÁCENÍ POSKYTNUTÉ DOTACE	16
3.10 Odstoupení od realizace projektu	16
4 PUBLICITA	17
5 PROCESY A PRAVIDLA KONTROL A AUDITŮ	19
5.1 VEŘEJNOSPRÁVNÍ KONTROLA	20
5.2 VNĚJŠÍ KONTROLY	20
5.3 SYSTÉM VAROVNÝCH SIGNÁLŮ TZV. „RED FLAGS“	20
5.4 ZÁSADA “VÝZNAMNĚ NEPOŠKOZOVAT”	21
6 UDRŽITELNOST PROJEKTU A ARCHIVACE DOKUMENTACE	21
6.1 UDRŽITELNOST PROJEKTU	21
6.2 ARCHIVACE DOKUMENTACE	22
7 PRÁVNÍ ZÁKLAD A DALŠÍ VÝCHOZÍ DOKUMENTACE	24
8 SEZNAM ZKRATEK	26
9 SEZNAM PŘÍLOH	27

ÚVOD

Národní plán obnovy (dále „NPO“) je strategickým dokumentem¹, kterým Česká republika požádá EU o finanční příspěvek z Nástroje na podporu oživení a odolnosti (Recovery and Resilience Facility dále „RRF“). NPO obsahuje milníky, cíle a harmonogram pro provádění reforem a investic.

Implementace NPO je realizována v souladu s legislativou EU a ČR. Základní rámec NPO je obsažen v následujících dokumentech:

- nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 241/2021 ze dne 12. února 2021, kterým se zřizuje Nástroj pro oživení a odolnost (dále „Nařízení pro Nástroj pro oživení a odolnost“ nebo „Nařízení č. 241/2021“),
- nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2023/435 ze dne 27. února 2023, kterým se mění nařízení (EU) 2021/241, pokud jde o kapitoly REPowerEU v plánech na podporu oživení a odolnosti, a mění nařízení (EU) č. 1303/2013, (EU) 2021/1060 a (EU) 2021/1755 a směrnice 2003/87/ES,
- platné Prováděcí rozhodnutí Rady o schválení posouzení plánu pro oživení a odolnost Česka včetně příloh (Council Implementing Decision dále „CID“),
- Usnesení vlády ČR č. 467/2021 ze dne 17. května 2021,
- Usnesení vlády ČR č. 437/2023 ze dne 14. června 2023.

Na centrální úrovni jsou jednotlivé oblasti implementace NPO upraveny Metodickými pokyny vydanými Ministerstvem průmyslu a obchodu (dále „MPO“), které je koordinačním subjektem NPO.

Pravidla pro žadatele a příjemce (dále také „Pravidla“) poskytují žadatelům informace, jak postupovat při přípravě projektu, při předložení žádosti o podporu, při realizaci a v době udržitelnosti projektu a seznamují příjemce se základními povinnostmi, jimiž jsou po obdržení podpory vázáni.

Tato Pravidla jsou určena pro žadatele a příjemce **výzvy č. 2 – IT systémy podporující digitalizaci procesu povolování staveb – část B**, kterou MMR vyhlásilo jako vlastníky subkomponenty *1.6.4. Plné využití přínosů digitalizace stavebního řízení v rámci komponenty¹: 1.6. Zrychlení a digitalizace stavebního řízení.*

Pravidla jsou pro žadatele a příjemce závazná od data jejich platnosti:

- do vydání Informace o schválení žádosti a její potvrzení prostřednictvím depeše zasláné v MS2014+ MMR se žadatel řídí verzí Pravidel platných v den podání žádosti o podporu;
- v době realizace, tj. od zaslání Informace o schválení žádosti, se příjemce vždy řídí aktuálně platnou verzí Pravidel.

Pravidla jsou k dispozici na webových stránkách: <https://www.mmr.cz/cs/evropska-unie/narodni-plan-obnovy>.

¹ Dokument Národní plán Obnovy a veškeré informace včetně Metodických pokynů NPO jsou dostupné na webu: planobnovy.cz

1 VYHLÁŠENÍ VÝZVY A PŘEDLOŽENÍ ŽÁDOSTI O PODPORU

1.1 Výzvy

Pro žadatele a příjemce představuje výzva spolu s Pravidly základní informační zdroj o podmínkách pro získání podpory.

Výzva k podávání žádostí o podporu a Pravidla jsou zveřejněny na webových stránkách MMR: <https://www.mmr.cz/cs/evropska-unie/narodni-plan-obnovy>.

Pro příjemce v subkomponentě 1.6.4 v části B je vyhlášena průběžná výzva pro jednoho žadatele.

Hodnocení probíhá po předložení žádosti v MS2014+. Žádost musí splnit všechny podmínky stanovené výzvou, Pravidly a projít procesem hodnocení a výběru. Proces hodnocení může být zahájen před datem ukončení příjmu žádostí o finanční podporu stanovenou ve výzvě.

Změna pravidel výzvy

O změně je žadatel nebo příjemce informován prostřednictvím MS2014+. Změna je zároveň zveřejněna na webových stránkách MMR.

V případě, že dojde k níže uvedeným změnám na výzvě, v níž už byly podány žádosti o podporu, tyto změny nebudou retroaktivně aplikovány u již podaných žádostí o podporu, pouze u žádostí nově podaných v dané výzvě:

- zrušení vyhlášené výzvy,
- snížení alokace výzvy,
- změna maximální a minimální výše celkových způsobilých výdajů,
- změna míry spolufinancování,
- změna věcného zaměření výzvy,
- změna oprávněných žadatelů,
- posun data ukončení realizace projektu na dřívější datum,
- posun data ukončení příjmu žádostí o podporu na dřívější datum,
- změna kritérií pro hodnocení projektů.

Pokud jsou uvedené změny vynuceny právními předpisy České republiky nebo Evropské unie, lze je provést i pro podané žádosti o podporu, pokud o nich nebylo dosud rozhodnuto.

Oddělení řízení NPO může rozhodnout o navýšení alokace výzvy. Podmínkou je volná alokace komponenty a zdůvodnění v textu výzvy.

Uzavření výzvy

Uzavřením výzvy je v MS2014+ znemožněno podání a finalizace rozpracovaných žádostí o podporu. O termínu a hodině uzavření výzvy jsou žadatelé informováni v textu výzvy.

Poskytování konzultací

Žadatel může v případě potřeby kontaktovat vyhlášovatele výzvy, kontakty jsou uvedeny ve výzvě.

Po vydání Informace o schválení žádosti budou žadateli sdělena jména manažerů projektu pro komunikaci prostřednictvím MS2014+.

1.2 Předložení žádosti o podporu

Žádost musí být zpracována a podána v elektronické formě v MS2014+, která je k dispozici na webových stránkách <https://mseu.mssf.cz/>.

Podání žádosti se skládá z následujících kroků:

1. Založení projektu v aplikaci IS KP14+.
2. Vyplnění on-line záložek žádosti o podporu.
3. Vložení povinných příloh žádosti o podporu do seznamu dokumentů v aplikaci IS KP14+.
4. Ověření dat a odeslání celé žádosti o podporu (tj. formulář žádosti včetně všech příloh) prostřednictvím aplikace IS KP14+ po elektronickém podpisu žádosti.

Žádost elektronicky podepisuje statutární orgán žadatele, příp. osoba k podpisu pověřená. Pokud chce žadatel práva delegovat na jiného registrovaného uživatele, předá mu je plnou mocí (příloha Pravidel č. 1).

1.3 Povinné přílohy Žádosti o podporu

Žadatel je povinen dodat všechny povinné a pro něj relevantní přílohy s podáním žádosti o podporu. Pokud tak neučiní, bude vyzván k jejich doplnění. V případě, že dokumenty nejsou ve stanovené lhůtě doloženy, je žádost o podporu vyřazena z administrace a nedoporučena k financování.

1. Plná moc

Dokládá se v případě přenesení pravomocí na jinou osobu při podpisu žádosti. Plné moci se ukládají v elektronické podobě v systému MS2014+ v modulu Žadatel v konkrétním projektu do záložky Identifikace projektu – Plná moc. Doporučený vzor Plné moci je přílohou č. 1 těchto Pravidel.

2. Popis projektu

Podklady, vypracované podle osnovy v příloze č. 2 těchto Pravidel, slouží k posouzení potřebnosti a realizovatelnosti projektu. Součástí přílohy je rozpočet projektu.

3. Čestné prohlášení k vyloučení střetu zájmu ve vztahu k poskytovateli podpory

Dle zákona č. 159/2006 Sb. o střetu zájmu je veřejný funkcionář povinen zdržet se každého jednání, při kterém mohou jeho osobní zájmy ovlivnit výkon jeho funkce. Osobním zájmem se pro účely tohoto zákona rozumí takový zájem, který přináší veřejnému funkcionáři, osobě blízké veřejného funkcionáře, právnické osobě ovládané veřejným funkcionářem nebo osobou blízkou veřejného funkcionáře zvýšení majetku, majetkového nebo jiného prospěchu, zamezení vzniku případného snížení majetkového nebo jiného prospěchu nebo jinou výhodu; to neplatí, jde-li jinak o prospěch nebo zájem obecně zřejmý ve vztahu k neomezenému okruhu adresátů. Žadatel je povinen doložit Přílohu č. 3 těchto Pravidel.

4. Čestné prohlášení k vyloučení střetu zájmů v průběhu zadávacího řízení

Dle zákona č. 159/2006 Sb. o střetu zájmu je veřejný funkcionář povinen zdržet se každého jednání, při kterém mohou jeho osobní zájmy ovlivnit výkon jeho funkce. Osobním zájmem se pro účely tohoto zákona rozumí takový zájem, který přináší veřejnému funkcionáři, osobě blízké veřejného funkcionáře, právnické osobě ovládané veřejným funkcionářem nebo osobou blízkou veřejného funkcionáře

zvýšení majetku, majetkového nebo jiného prospěchu, zamezení vzniku případného snížení majetkového nebo jiného prospěchu nebo jinou výhodu; to neplatí, jde-li jinak o prospěch nebo zájem obecně zřejmý ve vztahu k neomezenému okruhu adresátů. Žadatel je povinen doložit Přílohu č. 4 těchto Pravidel.

Kromě čestných prohlášení, která jsou přílohou Pravidel, doporučujeme žadateli seznámit se před jejich odsouhlasením a podáním žádosti o podporu také s čestnými prohlášeními, která jsou uvedena v systému MS2014+ na záložce Čestná prohlášení.

2 PROCES HODNOCENÍ A VÝBĚRU PROJEKTŮ

2.1 Hodnocení žádosti o podporu

Postup a způsob hodnocení žádosti je detailně popsán v příloze č. 8 **Model hodnocení a kritéria hodnocení žádostí o podporu**.

Žádost o podporu prochází v jednom kroku kontrolou přijatelnosti a formálních náležitostí.

Kontrola formálních náležitostí a přijatelnosti

Cílem kontroly je posouzení základních věcných požadavků kladených na projekt v příslušné vyhlášené výzvě a naplnění nezbytných administrativních požadavků.

Po provedení hodnocení formálních náležitostí a přijatelnosti projektu je žadatel o výsledku hodnocení přijatelnosti a formálních náležitostí projektu informován nebo vyzván k doplnění či opravě vad žádosti, a to nejpozději do **30 pracovních dnů od data registrace žádosti o podporu**.

Kritéria hodnocení mohou být **napravitelná či nenapravitelná**.

V případě nesplnění jednoho kritéria s příznakem „nenapravitelné“ bude žádost o podporu při kontrole přijatelnosti vyloučena z dalšího procesu hodnocení.

Pokud při kontrole žádost nesplní jedno či více napravitelných kritérií, je žadatel dle § 14k rozpočtových pravidel vyzván k doplnění nebo k opravě vad žádosti.

Žadatel je vyzván prostřednictvím depeše k doplnění žádosti obvykle ve lhůtě **7 pracovních dnů** od data doručení požadavku. Žadatel ve stanovené lhůtě doplní/opraví požadovaná data či přílohy, znovu provede finalizaci a žádost elektronicky podepíše. Žadatel může v odůvodněných případech písemně depeší požádat o prodloužení lhůty pro doplnění žádosti o podporu. Celkově je možné vyzvat žadatele k doplnění/opravě žádosti **maximálně dvakrát**.

Pokud žadatel nepodá doplněnou žádost o podporu, která bude splňovat všechna kritéria, je hodnocení ukončeno a manažer projektu zasílá žadateli interní depeší informaci o vyřazení projektu z důvodu nesplnění kritérií přijatelnosti a formálních náležitostí.

Informování žadatele o výsledku hodnocení

O výsledku hodnocení je žadatel informován elektronicky prostřednictvím aplikace IS KP14+. Za informování o výsledku dané fáze hodnocení a výběru se u úspěšných projektů pokládá i změna stavu projektu v MS2014+.

Oznámení bude obsahovat detailní výsledek hodnocení a poučení o možnosti vyjádřit se k zaslaným podkladům.

2.2 Ex-ante analýza rizik

U projektů, které úspěšně prošly předchozími fázemi hodnocení, se provádí ex-ante analýza rizik. Cílem je zhodnotit stav připravenosti projektu, vyloučit výskyt Red Flags a předejít problémům při realizaci a udržitelnosti projektů. U projektů vyhodnocených jako rizikové na základě ex-ante analýzy rizik bude provedeno ověření výskytu rizik.

Při ověření rizik se posuzují následující skutečnosti:

- způsobilost vynaložených výdajů (zda žadatel zahrnul do způsobilých výdajů pouze výdaje, které jsou podle pravidel výzvy způsobilé a jsou v souladu s obsahem a cílem projektu, a zda jsou všechny aktivity realizovány na základě zadávacího/výběrového řízení provedeného v souladu se všemi relevantními předpisy);
- neexistence varovných signálů Red Flags (indikátorů podvodu, střetu zájmů, korupce, dvojího financování);
- dodržení pravidel 3E (zda výdaje byly vynaložené v souladu se zásadami hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti);
- nedovolená veřejná podpora.

Na základě zjištění musí být výdaje projektu krácené nebo vyřazené, jestliže:

1. výdaje nebyly vynaložené v souladu se zásadami hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti,
2. žadatel zahrnul do způsobilých výdajů aktivity, které by mohly být nebo již byly realizovány na základě chybně provedeného zadávacího nebo výběrového řízení,
3. byla zjištěna nedovolená veřejná podpora,
4. bylo identifikováno dvojí financování.

Ex-ante ověření výskytu rizik probíhá formou administrativního ověření. Na základě výsledku ex-ante ověření výskytu rizik je možné požadovat po žadateli doplnění, úpravy nebo dodatečné informace s termínem pro splnění. Termín lze na žádost žadatele před uplynutím maximálně jednou prodloužit. Jestliže žadatel nápravné opatření nesplní ve stanoveném termínu, je žadateli zaslána druhá výzva k odstranění nedostatků; jestliže žadatel neodstraní nedostatky ani na základě druhé výzvy nebo se jedná o neodstranitelné nedostatky, žádost o podporu nebude doporučena k financování. V případě, že při ověření bude potvrzen výskyt rizik v kategorii Red Flags, žádost o podporu nebude doporučena k financování.

2.3 Připomínky žadatele k procesu schvalování žádosti o podporu řízení

Žadatelé, u kterých lze na základě provedeného hodnocení předpokládat, že nebudou úspěšní a je jim zasláno prostřednictvím MS2014+ oznámení o možnosti seznámit se s podklady pro vydání rozhodnutí o zamítnutí žádosti o podporu v souladu s § 14n rozpočtových pravidel nebo usnesení o zastavení řízení v souladu s § 14j odst. 4 rozpočtových pravidel, jsou oprávněni vůči nim vznést připomínky prostřednictvím interní depeše.

Připomínka k hodnocení je posouzena vedením dané komponenty MMR, které rozhodne, zda připomínka bude či nebude akceptována. Stanovisko je následně zasláno interní depeší žadateli.

2.4 Vydání Stanovení výdajů

Stanovení výdajů vydá poskytovatel finančních prostředků bez zbytečného odkladu po schválení žádosti. Přílohou Stanovení výdajů jsou Podmínky ke Stanovení výdajů.

Datum platnosti Stanovení výdajů je k datu podpisu ministra pro místní rozvoj nebo jím pověřené osoby. Zároveň dojde ke změně stavu projektu na PP30 („Projekt s právním aktem o poskytnutí/převodu finančních prostředků“). O této změně je žadatel informován depeší.

Právní akt je možné doručit prostřednictvím systému MS2014+. Za okamžik doručení je v takovém případě považováno přihlášení žadatele nebo jím pověřené osoby do systému MS2014+, nejpozději však 10 kalendářních dnů ode dne zaslání depeše s oznámením o změně stavu.

V případě, že je na právním aktu potřeba provést opravu zřejmých nesprávností, vydá poskytovatel finančních prostředků opravné Stanovení výdajů.

3 REALIZACE PROJEKTU

Zahájení realizace projektu

Zahájením realizace projektu se rozumí zahájení prací na projektu nebo přímo souvisejících s projektem. Realizace může být zahájena před podáním žádosti o podporu, pokud to umožňuje výzva. Do realizace jsou zahrnuty práce zahájené související s projektem od 1. 1. 2022.

Ukončení realizace projektu

Ukončením realizace projektu se rozumí prokazatelné uzavření všech činností projektu. Datum ukončení realizace projektu je rozhodné pro stanovení, zda byl naplněn účel a cíle projektu a je možné proplatit dotaci příjemci. Realizace projektu musí být ukončena nejpozději v termínu dle textu výzvy.

3.1 Monitorování projektu a předkládání informací o realizaci

Cílem monitorování je sledování a vyhodnocování ukazatelů k plnění cílů a milníků a také další monitoring na úrovni komponenty. Ve stanovené formě, kvalitě a předepsaných termínech předávají VK ve spolupráci s příjemci informace ohledně monitoringu na MPO-DU, který je odpovědný za vypracování souhrnného monitoringu a také zajišťuje jeho předání na EK.

Monitorování realizace projektů se uskutečňuje prostřednictvím:

- Závěrečné zprávy o realizaci projektu (dále jen „ZzoR“).

Závěrečná zpráva o plnění projektu NPO

Závěrečná zpráva o plnění projektu NPO bude příjemcem předložena jako součást ZzoR v MS2014+ (příloha č. 10 Pravidel).

Součástí Závěrečné zprávy o plnění projektu NPO je Příloha č. 7 Security self assessment. Tato příloha dokládá realizaci projektu, u kterého je nutné dodržovat standardy bezpečnosti a kybernetické bezpečnosti. Tento sebehodnotící protokol je

potřeba doložit spolu se Závěrečnou zprávou o plnění projektu NPO a představuje doklad splnění podmínek RRF.

3.2 Způsobilé a nezpůsobilé výdaje

Základní údaje k věcné i časové způsobilosti výdaje jsou uvedeny ve výzvě.

Příjemce je povinen všechny způsobilé výdaje doložit příslušným účetním dokladem, popřípadě další požadovanou dokumentací. Způsobilé výdaje, které nejsou řádně doložené, jsou vždy považovány za výdaje nezpůsobilé.

Způsobilé výdaje:

- musí být vynaloženy v souladu s cíli NPO,
- musí přímo souviset s podporovaným projektem,
- musí vzniknout a být vynaloženy v období od 1. 1. 2022 do data ukončení realizace projektu podle Výzvy,
- smlouva s dodavatelem může být uzavřena před 1. 1. 2022,
- musí být doloženy průkaznými doklady, dále v Příloze č. 6. Dokladování způsobilých výdajů,
- nesmí přesáhnout výši výdajů uvedenou v každé jednotlivé smlouvě uzavřené s dodavatelem, případně v jejích dodatcích.

Způsobilé výdaje

Výčet způsobilých výdajů je uveden ve výzvě a je kompletní. Výdaje nad rámec tohoto výčtu nelze považovat za způsobilé.

Nezpůsobilé výdaje

- výdaje bez přímého vztahu k projektu,
- výdaje na prostou obnovu majetku,
- datové úložiště bez vazby na nově pořízený nebo modernizovaný informační systém,
- liniové stavby,
- výdaje na jakýkoli záruční (tj. poskytovaný souběžně v záruční době záruky za jakost, s výjimkou takových úkonů záručního servisu, které lze zahrnout do standardů záruky za jakost běžně užívaných v daném segmentu trhu pro dané plnění) servis,
- výdaje nespĺňující principy hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti,
- výdaje na nepovinnou publicitu,
- výdaje spojené s řízením a administrací projektu,
- výdaje na nákup nemovitostí,
- výdaje na uzavření kupní smlouvy, popř. smlouvy o smlouvě budoucí kupní, k nákupu nemovitosti, výdaje na vyhotovení znaleckého posudku, poplatky za zápis do katastru nemovitostí,
- DPH,
- jiné daně,
- úroky z úvěrů, půjček, splátky úvěrů a půjček,
- nestandardní záruky za jakost,

- pokuty,
- manka a škody,
- výdaje na záruky, pojištění, bankovní poplatky,
- splátky půjček a úvěrů,
- sankce a penále,
- kurzové ztráty,
- rezervy na možné budoucí ztráty a dluhy,
- provize,
- celní, správní a ostatní poplatky,
- výdaje na právní spory vzniklé v souvislosti s projektem, např. výdaje na uhrazení soudního poplatku, na pořízení důkazů, na právní zastoupení v případě sporu,
- výdaje, které jsou součástí likvidace společností, nedobytné pohledávky a jiné,
- odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku,
- výdaje odpovídající svým vymezením účetní kategorií mimořádných nákladů,
- výdaje, u kterých nejsou dodrženy podmínky pro způsobilost výdajů uvedené ve výzvě, popřípadě v Pravidlech.

3.3 Zjednodušená žádost o platbu

Příjemce podá žádost o platbu (dále „ŽoP“) a všechny její požadované náležitosti prostřednictvím MS2014+ správci programu nejpozději do 30 kalendářních dnů od ukončení realizace projektu.

Jsou-li při kontrole zjištěny chyby či jiné nedostatky, je příjemce vyzván depeší k přepracování nebo doplnění. V rámci administrativního ověření může být příjemce vyzván k doložení dokladů ke kontrole způsobilosti výdajů i nad rámec povinných příloh žádosti o platbu. Zároveň je příjemci ŽoP zpřístupněna k editaci. Příjemce ve stanovené lhůtě opraví či doplní požadované údaje, znovu provede finalizaci a ŽoP elektronicky podepíše.

Příjemce elektronicky předloží:

- závěrečnou ZoR projektu (předkládá se po ukončení sledovaného období realizace projektu);
- doklady k jednotlivým výdajům (faktury či jiné doklady, doklady o zaplacení, výpisy z účetnictví, smlouvy, předávací protokoly apod.);
- ZŽoP vyplněnou, finalizovanou a podanou v MS2014+;

Aplikuje-li poskytovatel finančních prostředků § 14e zákona č. 218/2000 Sb., předá bezodkladně po vyplacení částky prostředků, která je nižší, než byla požadovaná, písemnou informaci příslušnému orgánu finanční správy (dále „OFS“). Oznámení o nevyplacení části finančních prostředků OFS má informativní povahu a nepředstavuje předání podnětu k šetření porušení rozpočtové kázně.

OFS může zahájit kontrolu podle daňového řádu, která může dojít k závěru, že došlo k porušení rozpočtové kázně (dále „PRK“). Po ukončení daňové kontroly OFS vyměří odvod za PRK podle zákona o rozpočtových pravidlech. Z hlediska celého objemu finančních prostředků se na neproplacené výdaje podle § 14e zákona č. 218/2000 Sb. pohlíží jako na nesprávně použité a tuto část finančních prostředků nelze opětovně použít na financování stejného projektu.

Při kontrole ZŽoP mohou být zjištěny výdaje, které byly vynaloženy v rozporu s Podmínkami. Tento výdaj je označen za nezpůsobilý a o jeho částku jsou sníženy celkové způsobilé výdaje projektu.

Pokud se při administrativním ověření ZŽoP identifikují nezpůsobilé výdaje, je příjemce informován depeší o jejich výši a je mu doporučeno vyjmutí sporného výdaje ze ZŽoP. Zároveň je mu vrácena ZŽoP k úpravě. V případě, že příjemce s odstraněním nezpůsobilého výdaje nesouhlasí, bude vlastník komponenty postupovat dle § 14e zákona o rozpočtových pravidlech.

3.4 Indikátory

Indikátory poskytují informaci o tom, zda projekt dosáhl stanovených cílů a jsou nástrojem pro posouzení dosažení milníků/cílů komponent.

Žadatel si musí v žádosti o podporu zvolit indikátor, specifikovaný v textu příslušné výzvy (indikátor je zadán v ISKP14+). Na základě stanovených cílů projektu si žadatel určí cílovou hodnotu indikátoru, kterou se díky podpoře z NPO zavazuje naplnit. Sledovaný indikátor musí v průběhu realizace projektu naplňovat a vykazovat jeho dosaženou hodnotu v ZzoR projektu.

Pokud během realizace projektu nastanou změny, které mohou ovlivnit naplnění indikátoru, může si příjemce zažádat prostřednictvím žádosti o změnu o úpravu hodnoty indikátoru.

Nenaplnění cílové hodnoty indikátoru do doby stanovené v právním aktu bude sankcionováno dle Podmínek ke Stanovení výdajů.

3.5 Změny projektu

Žadatel/příjemce má povinnost oznámit změny, které v projektu nastanou v době mezi podáním žádosti o podporu a ukončením projektu. Změny následně oznamuje i v době udržitelnosti.

Oznámení se provádí prostřednictvím Žádosti o změnu (dále „ŽoZ“) podané v ISKP14+ na záložce Žádost o změnu. Příjemce vybere datové oblasti, ve kterých je třeba provést změnu. Z vybraných oblastí dat je sestaven formulář ŽoZ, do kterého příjemce zanesse změněná data². Žadatel/příjemce má povinnost podat ŽoZ vždy před vznikem dané změny nebo ihned po jejím vzniku, pokud se změna nepředpokládala. ŽoZ nelze podat méně než 5 PD před skončením lhůty pro podání případné nejbližší ZoR nebo ZoU projektu. Pozdě podané ŽoZ mohou zakládat sankce dle Podmínek realizace, které jsou součástí právního aktu.

Změna projektu:

- zakládá změnu údajů uvedených v právním aktu;
- nezakládá změnu údajů uvedených v právním aktu.

O druhu změny rozhodne v závislosti na předložené ŽoZ manažer projektu.

² Změnu může iniciovat i poskytovatel finančních prostředků, který informuje žadatele/příjemce o zahájení změnového řízení.

Žádost o změnu bude posouzena a příjemce bude informován o jejím schválení či neschválení nebo bude v případě potřeby příjemce vyzván k jejímu doplnění nebo přepracování.

Změna je účinná **od data schválení ŽoZ**. Příjemce je o schválení změny v projektu informován prostřednictvím depeše.

Obecně mohou být schváleny pouze změny, po jejichž realizaci bude projekt i nadále v souladu s podmínkami výzvy a Pravidly.

3.6 Veřejné zakázky

Zadávání a realizace veřejné zakázky (dále "VZ") v rámci NPO musí být v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZZVZ“).

Příjemce předkládá dokumentaci o zakázce prostřednictvím modulu Veřejné zakázky v MS2014+. Žadatel/příjemce má povinnost vést v MS2014+ aktuální údaje o zakázce, resp. Údaje o zakázce neprodleně aktualizovat.

Žadatel/příjemce je povinen při zadávání zakázky dodržovat základní zásady:

- zásady zadávání zakázek (ve smyslu § 6 ZZVZ), zejména zásadu transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace, zásadu přiměřenosti,
- zásady hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynaložených prostředků ve smyslu §2 zákona 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 320/2001 Sb.“) (dále jen „zásady 3E“).

Žadatel/příjemce je povinen zajistit, aby dodavatelé (zhotovitelé) dodržovali následující povinnosti:

- Dodavatel je povinen uchovávat veškerou dokumentaci související s realizací projektu včetně účetních dokladů minimálně po dobu 10 let od ukončení realizace projektu. Pokud je v českých právních předpisech stanovena lhůta delší, musí ji dodavatel použít.
- Každá faktura musí být označena číslem projektu nebo jednoznačně přiřazena k projektu v účetní evidenci.
- Dodavatel je povinen po dobu 10 let od ukončení projektu poskytovat požadované informace a dokumentaci související s realizací projektu zaměstnancům nebo zmocněncům pověřených orgánů (MMR, Ministerstva průmyslu a obchodu, Ministerstva financí, Evropské komise, Evropského účetního dvora, Nejvyššího kontrolního úřadu, příslušného orgánu finanční správy a dalších oprávněných orgánů státní správy) a je povinen vytvořit výše uvedeným osobám podmínky k provedení kontroly vztahující se k realizaci projektu a poskytnout jim při provádění kontroly součinnost.
- Příjemce je povinen zavázat dodavatele plněním zásady významně nepoškozovat environmentální cíle (dále jen „DNSH“). Tento závazek musí být obsažen jak ve smlouvách s dodavateli, tak již v samotné zadávací dokumentaci ke každé zakázce, na jejíž výdaje bude příjemce čerpat dotaci z RRF.

Úprava střetu zájmů ve VZ

Zadavatel postupuje dle § 44 ZZVZ tak, aby nedocházelo ke střetu zájmů³. Pokud zadavatel zjistí, že ke střetu zájmů došlo, přijme k jeho odstranění opatření k nápravě či informuje MMR o zjištěném střetu zájmů u dodavatele/subdodavatele. Na základě zjištění střetu zájmů, může být projekt/operace vyloučena z financování RRF.

Příjemce jako zadavatel je povinen shromažďovat údaje týkající se veřejných zakázek v souladu s článkem 22 bod 2 d) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2021/241.

Příjemce dodává tyto informace:

- jméno konečného příjemce finančních prostředků;
- jméno zhotovitele, dodavatele a subdodavatele⁴, je-li konečným příjemcem finančních prostředků podle unijních⁵ nebo vnitrostátních právních předpisů o zadávání veřejných zakázek veřejný zadavatel;
- jméno, příjmení a datum narození skutečného majitele nebo majitelů, ve smyslu čl. 3 bodu 6 směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/849 příjemce finančních prostředků nebo zhotovitele, dodavatele či poskytovatele.

Seznam ke střetu zájmů u veřejných zakázek (dále jen „Seznam“, viz příloha Pravidel č. 5) musí zahrnovat:

- vedoucího pracovníka zadavatelského útvaru (např. oddělení nebo odboru) a každou osobu, na kterou přenesl své povinnosti a pravomoc ve vztahu k zakázce;
- osobu odpovědnou za správnost a úplnost zadávacích podmínek;
- zástupce zadavatele, oprávněného rozhodnout o zadání zakázky, vyloučení dodavatele z účasti v zadávacím/výběrovém řízení, zrušení zadávacího/výběrového řízení, rozhodnutí o výběru nejvhodnějšího návrhu, zrušení soutěže o návrh či rozhodnutí o způsobu vyřízení námitek;
- osobu, zastupující zadavatele při výkonu práv a povinností souvisejících se zadávacím/výběrovým řízením nebo soutěží o návrh, je-li relevantní;
- členy hodnotící komise;
- osoby mimo organizační strukturu zadavatele, odpovědné za úkony související s přípravou zadávacích podmínek a/nebo posouzením nebo hodnocením nabídek, jsou-li relevantní;
- jiné osoby, které se účastnily posouzení nebo hodnocení nabídek, jsou-li relevantní.

Zadavatel musí vždy u každé zakázky poskytnout uvedený Seznam. Tuto přílohu předloží příjemce k dokumentaci VZ v IS KP14+. Pokud se některá z odrážek týká více osob, musí

³ Vyloučení střetu zájmů bude kontrolováno i u osob podílejících se na přípravě zadávacích podmínek, hodnocení nabídek a rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky.

⁴ Jedná se o subdodavatele první instance.

⁵ Zadavatel definovaný v čl. 2 Směrnice Evropského Parlamentu a Rady 2014/24/EU ze dne 26. února 2014 o zadávání veřejných zakázek a o zrušení směrnice 2004/18/ES

být všechny uvedeny v Seznamu a všechny tyto osoby musí podepsat čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů.

Požadavek na předložení Seznamu a čestných prohlášení o neexistenci střetu zájmů je opatřením NPO proti střetům zájmů, které mohou vést k finančním opravám. Pokud si manažer projektu vyžádal Seznam a některá z osob nemohla podepsat čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů, zadavatel je povinen zdůvodnit tuto skutečnost. Pokud některá osoba uvedená na Seznamu nemohla podepsat čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů, zadavatel v odůvodnění uvede, jakými nápravnými opatřeními zajistil, aby střet zájmů neohrozil přípravu, průběh a/nebo realizaci zakázky.

U veřejných zakázek všech projektů NPO bude provedena kontrola střetu zájmů a musí být doložen uvedený Seznam s požadovanými údaji. Pokud dojde ke zjištění, že u příjemce podpory došlo ke střetu zájmů, který měl vliv na výběr nejvhodnější nabídky, bude stanovena příslušná sankce.

Kontrola zadání zakázky v zadávacím a výběrovém řízení

Zadavatel je dle § 216 ZZVZ povinen uchovávat dokumentaci o zakázce a záznamy o elektronických úkonech související se zadáním zakázky.

Žadatel/příjemce má obecnou povinnost předložit na vyžádání správce programu veškerou dokumentaci ke všem zakázkám uplatňovaným v projektu ke kontrole.

O případné kontrole VZ bude žadatel/příjemce informován interní depeší v MS2014+.

Povinnosti žadatelů/příjemců v oblasti publicity se nevztahují na dokumentaci o zakázce (zadávací dokumentace, protokoly z jednání komisí apod.).

3.7 Účetnictví

Příjemci jsou povinni vést účetnictví nebo daňovou evidenci v souladu s předpisy ČR. Příjemci zajistí jednoznačné přiřazení účetních položek ke konkrétnímu projektu, tj. ve svém analytickém účetnictví nebo detailní účetní evidenci musí řádně evidovat a odlišovat zdroje a vazby zdrojů na nárokové výdaje.

Výpis z účetní evidence nebo jiný doklad, prokazující oddělenou evidenci, je příjemce povinen doložit pro všechny požadované výdaje.

Zároveň pro příjemce platí povinnost označovat veškeré nárokové výdaje z NPO specifickým identifikátorem (např. číslo projektu/číslo operace) pro jednoznačné přiřazení daného výdaje ke konkrétní operaci. U dokladů z doby, kdy nebylo známo číslo projektu/operace není povinností doplňovat údaj zpětně.

Cílem oddělené účetní evidence a označením všech dokladů číslem projektu je doložení, že na stejné výdaje nebo jejich části nečerpá příjemce jinou veřejnou podporu podle článku 107 odst. 1 Smlouvy o fungování Evropské unie, podporu z prostředků Unie, které centrálně spravují orgány agentury, společné podniky a jiné subjekty Unie a která není přímo ani nepřímo pod kontrolou členských států, podporu ze státního rozpočtu a dalších veřejných zdrojů ani podporu v režimu de minimis.

3.8 Způsob financování

Bude využíváno ex-ante (průběžné financování), kdy si příjemce prostřednictvím plánování vlastního rozpočtu na příslušné roky zajistí požadovanou finanční alokaci. Požadovaná alokace nesmí překračovat stanovenou finanční alokaci pro jednotlivé roky uvedenou ve Stanovení výdajů.

Finanční prostředky refundované Evropskou komisí nebudou vráceny do rozpočtu kapitoly.

Po ukončení realizace projektu předloží příjemce ZŽoP, v níž uvede výši výdajů v souladu s provedenými pracemi, službami a dodávkami, které již byly uhrazeny.

Způsob financování a přesun finančních prostředků je dán interními předpisy MMR.

3.9 Vrácení poskytnuté dotace

Pokud poskytovatel finančních prostředků na základě výsledku kontroly dospěje k závěru, že příjemce neoprávněně použil poskytnuté finanční prostředky, nesplnil účel projektu nebo porušil právní akt, a veškeré ZŽoP byly příjemci proplaceny (nebo ve zbývajících ZŽoP není dostatek finančních prostředků, aby mohla být celá částka krácena dle § 14e), vyzve v souladu s § 14f zákona č. 218/2000 Sb. příjemce k vrácení finančních prostředků nebo jejich části ve lhůtě 30 dnů od obdržení výzvy. Částka ve výzvě k vrácení finančních prostředků nebo jejich části odpovídá výši neoprávněně použitých prostředků podle právního aktu.

Výzvu k vrácení finančních prostředků zasílá poskytovatel příjemci také na základě vyčísleného zjištění z finálních auditních nebo kontrolních zpráv jiných orgánů, které provedly kontrolu a poskytovatel se ztotožnil s výsledkem.

Pokud příjemce na výzvu nereaguje, resp. včas neuhradí peněžní prostředky, poskytovatel finančních prostředků případ předá spolu s relevantní dokumentací příslušnému OFS k dalšímu řízení.

3.10 Odstoupení od realizace projektu

Žadatelé a příjemci mohou od podání žádosti o podporu a od realizace projektu kdykoli odstoupit prostřednictvím MS2014+.

Do vydání prvního právního aktu žadatel stáhne žádost o podporu z procesu hodnocení pomocí funkce „**Odvolat žádost**“. **Po vydání prvního právního aktu** může příjemce od projektu odstoupit funkcí „**Ukončit projekt**“, současně musí být finanční prostředky vráceny poskytovateli dotace. Stav projektu poté změní manažer projektu na základě automatické depeše a ověření v MS2014+.

Jestliže byly příjemci vyplaceny finanční prostředky či jejich část, poskytovatel finančních prostředků posoudí, zda se jedná o podezření na porušení rozpočtové kázně z důvodu nenaplnění účelu projektu. Příjemce bude vyzván k vrácení celkové vyplacené částky dle § 14f odst. 1 a odst. 3 rozpočtových pravidel. Pokud příjemce nevrátí poskytnuté prostředky ve stanoveném termínu, bude to považováno za porušení rozpočtové kázně a poskytovatel předá případ bezodkladně společně s relevantní dokumentací příslušnému OFS. Pokud se nejedná o podezření na porušení rozpočtové kázně a zároveň se nejedná o dobrovolné odstoupení příjemce od realizace, poskytovatel zahájí řízení o odnětí dotace podle § 15 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. Na řízení o odnětí dotace se vztahují obecné předpisy o správním řízení.

4 PUBLICITA

Příjemce finančních prostředků musí dle čl. 34 nařízení 2021/241 uvádět původ těchto prostředků a zajistit jejich viditelné označení. V rámci všech informačních a komunikačních opatření dává příjemce najevo podporu na operaci z RRF tím, že zobrazuje logo EU pro užití v NPO a logo NPO ČR.

Po vydání Rozhodnutí a v průběhu realizace projektu je příjemce povinen informovat veřejnost o získané podpoře tím, že splní jeden z níže uvedených bodů:

1. Zveřejní na své internetové stránce, pokud taková stránka existuje, stručný popis operace včetně jejích cílů a výsledků a zdůrazní, že je daná operace podpořena z finančních prostředků EU,
2. V případě operací podporovaných z RRF příjemce zajistí, aby subjekty, které se na operaci podílejí, byly o tomto financování informovány. Každý dokument týkající se provádění operace, jenž je použit pro informování veřejnosti nebo pro cílové skupiny o podpořené operaci nebo její části, včetně jakéhokoliv potvrzení účasti nebo jiného potvrzení, musí obsahovat prohlášení o tom, že operace byla podpořena z RRF. Tato povinnost je zcela splněna tím, že příjemce bude o podpořené operaci referovat zobrazením loga EU pro užití v NPO a loga NPO ČR.

Příjemce splnění povinnosti informování veřejnosti o získané podpoře dokládá v ZoR projektu či ZŽoP projektu.

Pokud příjemce bude chybovat při dodržení jednotné publicity, může být vyzván k opravě chybné publicity či jejímu doplnění.

Pokud příjemce nesplní ani po vyzvání podmínky povinné publicity, bude mu udělena finanční oprava v souladu s právním aktem.

Užití loga

Každý příjemce podpory musí ve všech komunikačních činnostech (i na úrovni jednotlivých investičních projektů) dodržovat pravidla jednotné publicity stanovené EK pro práci s prostředky z RRF.

1. Logo EU pro užití v NPO (dále jen logo EU/NPO)



**Financováno
Evropskou unií**
NextGenerationEU

2. Logo NPO ČR



**NÁRODNÍ
PLÁN OBNOVY**

Toto logo může být využíváno v souladu s Logomanuálem dostupným na webu www.planobnovy.cz.

Na webu <https://publicita.dotaceeu.cz/> je dostupný generátor publicity i pro Národní plán obnovy, který umožňuje generování všech typů nástrojů a formátů, tj. stálé pamětní desky, billboardu, plakátu A3 pro tisk a plakátu pro zobrazení na obrazovce. Automaticky jsou generována loga NextGenerationEU a NPO, třetí logo je nepovinné, lze vložit jakékoli dle vlastní potřeby.

Obecná pravidla pro používání log

- Kromě loga EK k RRF nesmí být ke zviditelnění podpory ze strany EU primárně využita žádná jiná vizuální identita ani logo. Znak musí zůstat zcela čitelný, samostatný a nelze jej upravit ani překrývat přidáním dalších vizuálních značek nebo textu. Pokud je znak EU zobrazen ve spojení s jiným logem, musí mít znak EU nejméně stejnou velikost (měřeno na výšku nebo šířku) jako největší z těchto dalších použitých log a musí mít obdobné viditelné umístění.
- Grafické normy dle pokynů jsou dostupné na: https://ec.europa.eu/regional_policy/en/information/logos_downloadcenter/
- V celém NPO se u základních opatření v oblasti publicity (např. pamětní desky, billboardy, titulní strany dokumentů, webové stránky operace) kromě obecného loga, tj. znak EU a loga NPO ČR, nepoužívají loga dalších subjektů (např. dodavatelů, subdodavatelů).
- Loga se vždy umísťují tak, aby byla zřetelně viditelná. Jejich umístění a velikost musí být úměrné rozměrům použitého materiálu nebo dokumentu.
- V souladu s prováděcím nařízením (CID) musí být loga zobrazovaná na internetových stránkách vždy v barevném provedení a ve všech ostatních případech musí být použito barevné provedení kdykoli je to možné. Monochromatickou verzi lze použít pouze v odůvodněných případech. Tento metodický pokyn stanovuje, že za odůvodněný případ použití monochromatického loga lze považovat případy, kdy jsou materiály tištěny na běžných kancelářských tiskárnách a další případy, kdy materiál barvenou variantu neumožňuje, nebo by použití barevné verze log bylo neekonomické, neekologické či neestetické.
- Pořízení černobílé kopie barevného originálu se nepovažuje za nedodržení pravidel publicity.
- Povinnost uvedení loga se nevztahuje na malé předměty, kde zobrazení plné verze není technicky proveditelné. Doporučené minimální rozměry loga EU definují pokyny výše uvedené.

5 PROCESY A PRAVIDLA KONTROL A AUDITŮ

MMR jako VK je odpovědné za řádné provádění kontrol a jejich ověřování a je oprávněno provádět kontrolu u všech žadatelů a příjemců.

Podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů využívá z hlediska charakteru a zaměření tyto formy kontrol:

- administrativní ověření projektu,
- monitorovací návštěva,
- veřejnosprávní kontrola.

Z hlediska předmětu kontroly projektu se kontroly rozlišují na: ex-ante, interim a ex-post.

Ex-ante kontroly

Ex-ante kontroly probíhají od podání žádosti o podporu do vydání právního aktu a jsou zahajovány zejména na základě výsledků analýzy rizik. V jejich rámci se ověřuje zejména následující skutečnosti:

- splnění kritérií přijatelnosti žádosti o podporu,
- splnění kritérií formálních náležitostí žádosti o podporu
- způsobilost vynaložených výdajů (hospodárných a efektivních aktivit a výdajů),
- neexistence varovných signálů RED FLAGS (indikátorů podvodu střetu zájmů, korupce, dvojího financování).

Interim kontroly

Spočívá v ověření každé průběžné a závěrečné ZoR projektu a ZŽoP a dalších předkládaných zpráv dle stanovených Podmínek a dále v prověření zadávacích řízení a výběrových řízení realizovaných v rámci projektu. Ověřovány budou zejména následující skutečnosti:

- dodržení právních předpisů EU, ČR a pravidel NPO;
- dodržení povinností stanovených v právním aktu a Podmínkách k němu;
- způsobilost vynaložených výdajů;
- soulad aktivit s projektem;
- plnění účelu, cílů a indikátorů projektu;
- neexistence rizik korupce podvodu, střetu zájmu, dvojího financování;
- dodržení mezinárodních sankcí, kterými jsou Česká republika nebo zadavatel vázáni.

Ex-post kontroly

Provádějí se v období udržitelnosti, počínaje datem, kdy projekt nabyl centrální stav „Projekt finančně ukončen ze strany ŘO“ – PP41 (ukončení realizace projektu).

OAKNPO administrativně ověří každou průběžnou a závěrečnou ZoU projektu. Ověřovány budou zejména následující skutečnosti:

- plnění podmínek udržitelnosti stanovených v právním aktu a Podmínkách k němu;
- splnění cílů projektu;
- plnění a udržení cílových hodnot indikátorů;
- zachování majetku pořízeného z dotace;

- zachování auditní stopy;
- plnění publicity;
- neexistence indikátorů podvodu.

5.1 Veřejnosprávní kontrola

Veřejnosprávní kontrola (dále „VSK“) je finanční kontrola vykonávaná kontrolními orgány podle ustanovení § 7 až § 11 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

Veřejnosprávní kontrolu provádí minimálně dvoučlenná, písemně pověřená kontrolní skupina, jejíž součástí může být i osoba přizvaná.

Veřejnosprávní kontrola je podle § 5 odst. 2 kontrolního řádu zahájena prvním kontrolním úkonem:

- a. předložení pověření ke kontrole kontrolované osobě;
- b. doručení oznámení o zahájení kontroly kontrolované osobě; součástí oznámení musí být pověření ke kontrole nebo seznam kontrolujících;
- c. první z kontrolních úkonů bezprostředně předcházejících předložení pověření ke kontrole kontrolované osobě, pokud je provedení takových kontrolních úkonů k výkonu kontroly třeba.

Oznámení o zahájení kontroly, vytvořené v MS2014+, se kontrolované osobě zasílá do datové schránky, popřípadě v listinné podobě doporučeně prostřednictvím provozovatele poštovních služeb.

Výstupem kontroly je protokol o kontrole, který je doručen kontrolované osobě. V protokolu o kontrole mohou být stanovena opatření k nápravě či odstranění zjištěných nedostatků a lhůty. Kontrolovaná osoba je povinna přijmout opatření k odstranění zjištěných nedostatků bez zbytečného odkladu, nejpozději ve lhůtě stanovené kontrolním orgánem.

Kontrolovaná osoba má právo podle § 13 kontrolního řádu podat proti kontrolnímu zjištění, uvedenému v protokolu o kontrole, námitky do 15 kalendářních dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, pokud nebyla stanovena lhůta delší. Námitky musí být písemné, musí z nich být zřejmé, proti kterému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu se zjištěním.

Námitkám může být zcela či částečně vyhověno, nebo jsou zamítnuty.

5.2 Vnější kontroly

Příjemce se může setkat s vnější nezávislou kontrolou, kterou provádějí zejména následující orgány: Nejvyššího kontrolní úřad, Evropská Komise, Evropský účetní dvůr, Ministerstvo financí, Orgán finanční správy aj. Příjemce je povinen informovat manažera projektu o zahájení, průběhu a ukončení všech externích auditů a kontrol vyplněním záložky Kontroly v MS2014+ případně emailem.

5.3 Systém varovných signálů tzv. „RED FLAGS“

Žadatel/příjemce je povinen efektivně předcházet situacím, které by mohly vést k závažným nesrovnalostem, tj. podvodům, korupci, dvojímu financování, střetu zájmů,

případně k jiným typům incidentu, které by byly v rozporu se samotným Nařízením č. 2021/241 nebo s právem EU a ČR.

Žadatelé a příjemci v případě podezření na korupční jednání neprodleně informují VK, ŘO a Policii ČR.

V případě, že MMR jako VK detekuje v rámci kontroly projektu varovný signál, může:

- vyjmout danou operaci z vykazování vůči MPO-DU a z podpory z RRF do doby objasnění/nápravy zjištěné situace;
- prověřit operaci daného žadatele/příjemce v rámci dostupných veřejných rejstříků (ARACHNE, ARES, CEDR, OR, CRIBIS aj.) či zahájit kontrolu na místě;
- prověřit, zda indikované riziko má nebo může mít negativní dopad a případně postupovat dle platných předpisů (např. provést odnětí dotace dle § 15 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech nebo vymáhat dosud vyplacené peněžní prostředky dle § 15 nebo § 14f rozpočtových pravidel.

5.4 Zásada „Významně nepoškozovat“

Zásada DNSH - „Do No Significant Harm“ = „významně nepoškozovat“ (také „zásadně nepoškozovat environmentální cíle“ či „zásada zásadně neškodit“) je ukotvena ve sdělení Komise „Zelená dohoda pro Evropu“ (European Green Deal) a v řadě legislativních aktů EU. Účelem je neposkytovat environmentálně škodlivé dotace či jiné veřejné podpory, k čemuž se EK zavázala napříč EU financováním.

Podle čl. 5 Nařízení o Nástroji na podporu oživení a odolnosti by každé podpořené opatření (tj. každá reforma a každá investice) v rámci plánu měla dodržet zásadu „významně nepoškozovat“.

Postup pro reportování zásady „významně nepoškozovat“ v implementační fázi, tedy ve fázi realizace jednotlivých opatření je detailně uveden v Metodickém pokynu pro uplatňování zásady DNSH („významně nepoškozovat“) pro Národní plán obnovy na období 2021-2026.

Žadatel/příjemce je odpovědný za nastavení takového systému, který zajistí efektivní naplnění principu „významně nepoškozovat“ („do no significant harm“, DNSH).

6 UDRŽITELNOST PROJEKTU A ARCHIVACE DOKUMENTACE

6.1 Udržitelnost projektu

V návaznosti na znění čl. 24, odst. 3 Nařízení Evropského parlamentu a Rady č. 2021/241 se předpokládá, že splněné milníky a cíle nebudou zrušeny minimálně do konce roku 2026.

Udržitelnost začíná běžet od nastavení centrálního stavu v MS2014+ *Projekt fyzicky ukončen ze strany ŘO*.

Na základě tohoto znění je příjemce povinen zachovat výsledky projektů v nezměněné podobě 3 roky, avšak minimálně do konce roku 2026 a informovat manažera projektu o udržitelnosti prostřednictvím Zprávy o udržitelnosti projektu (ZoU projektu):

- Průběžná zpráva o udržitelnosti projektu předkládaná v pravidelných ročních intervalech,

- Závěrečná zpráva o udržitelnosti projektu předkládaná po ukončení doby udržitelnosti projektu.

Průběžnou ZoU projektu podává příjemce prostřednictvím IS KP14+ za každý uplynulý rok v období udržitelnosti. Závěrečnou ZoU projektu předkládá na konci udržitelnosti projektu prostřednictvím IS KP14+.

Majetek získaný, byť i částečně z dotace, nesmí příjemce bez předchozího souhlasu manažera projektu formou odsouhlasení ŽoZ v MS2014+ prodat, převést jinému subjektu, zřídit zástavní právo (s výjimkou zástavního práva k zajištění úvěru na financování realizace projektu), zatížit jinými věcnými právy třetích osob (služebnosti/reálná břemena), vypůjčit, pronajmout. V případě výpůjčky či pronájmu by součástí ŽoZ měla být i platná, nikoli účinná smlouva. Požádat o změnu vlastnictví lze až po proplacení dotace.

Příjemce není povinen zřízení věcného břemene ze zákona hlásit formou ŽoZ, věcná břemena ze zákona příjemce oznamuje prostřednictvím ZoR, případně ZoU.

6.2 Archivace dokumentace

Příjemci jsou povinni uchovávat veškeré dokumenty, související s projektem, zejména:

- dokumentaci o zakázkách zadaných v souladu se ZZVZ,
- smlouvy s dodavateli,
- účetní písemnosti a doklady (např. faktury a doklady o platbách či úhradách faktur, dodací listy, předávací protokoly či jiné dokumenty prokazující převzetí předmětu dodávky),
- projektovou dokumentaci,
- inventurní soupisy hmotného a nehmotného majetku,
- korespondenci týkající se projektu,
- materiální výstupy,
- veškerá související potvrzení a průvodní materiály.

Veškerá dokumentace související s realizací příslušného projektu musí být vedena přehledně a musí být lehce dosažitelná. Obdobně musí být k uchování potřebných dokumentů zavázáni dodavatelé ve smlouvách s příjemcem podpory. Příjemce musí zajistit, aby veškeré výstupy projektu byly dostupné pro všechny oprávněné kontrolní subjekty (zaměstnance či zmocněnce MMR, Ministerstva financí, EK, Evropského kontrolního úřadu, NKÚ, příslušného finančního úřadu a dalších oprávněných orgánů).

Doklady se uchovávají ve formě:

- originálů, nebo ověřených kopií originálů,
- na běžných nosičích dat,
- v elektronické verzi originálních dokladů nebo dokladů existujících pouze v elektronické podobě.

Pokud doklady existují pouze v elektronické podobě, musí používané počítačové systémy splňovat uznávané bezpečnostní normy, které zajistí, že uchovávané doklady splňují požadavky vnitrostátních právních předpisů a jsou dostatečně spolehlivé pro účely auditu.

U dokumentů uchovávaných v digitální podobě je třeba zajistit, aby zápis byl proveden ve formátu, který zaručí jeho neměnnost. Pokud to zajistit nelze, musí být dokumenty převedeny do analogové formy a opatřeny náležitostmi originálu.

Příjemce je povinen uchovávat veškerou dokumentaci související s realizací projektu včetně originálů účetních dokladů minimálně do roku 2036. Pokud je v českých právních předpisech stanovena lhůta delší, musí být použita pro úschovu tato delší lhůta.

7 PRÁVNÍ ZÁKLAD A DALŠÍ VÝCHOZÍ DOKUMENTACE

Základní dokumenty a legislativa EU:

- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 241/2021 ze dne 12. února 2021, kterým se zřizuje Nástroj pro oživení a odolnost (dále „Nařízení pro Nástroj pro oživení a odolnost“ nebo “Nařízení č. 241/2021”);
- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2023/435 ze dne 27. února 2023, kterým se mění nařízení (EU) 2021/241, pokud jde o kapitoly REPowerEU v plánech na podporu oživení a odolnosti, a mění nařízení (EU) č. 1303/2013, (EU) 2021/1060 a (EU) 2021/1755 a směrnice 2003/87/ES.;
- Prováděcí rozhodnutí Rady ze dne 31.8.2021 o schválení posouzení plánu pro oživení a odolnost Česka;
- Příloha prováděcího rozhodnutí Rady o schválení posouzení plánu pro oživení a odolnost Česka;
- Nařízení č. 2021/C 121/01, Sdělení Komise Pokyny k zabránění střetu zájmů a jeho řešení podle Finančního nařízení;
- Nařízení č. 2021/C 58/01, Oznámení Komise Technické pokyny k uplatňování zásady „významně nepoškozovat“ podle nařízení o Nástroji pro oživení a odolnost,
- Nařízení č. 2020/852, Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) ze dne 18. června 2020 o zřízení rámce pro usnadnění udržitelných investic;
- Nařízení č. 2988/95, Nařízení Rady (ES, Euratom) ze dne 18. prosince 1995 o ochraně finančních zájmů Evropských společenství o ochraně finančních zájmů Evropských společenství.

Základní dokumenty a legislativa ČR:

- Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů;
- Vyhláška Ministerstva financí č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání), ve znění vyhlášky č. 435/2017 Sb.;
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole, dále také „ZFK“), ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů;

- Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpis;
- Zákon č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, v platném znění;
- Zákon č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 211/2000 Sb., o Státním fondu podpory investic, ve znění pozdějších předpisů;
- Usnesení vlády ČR ze dne 17. května 2021 č. 467 k materiálu Národní plán obnovy.
- Usnesení vlády ČR ze dne 14. června 2023 č. 437/2023.

8 SEZNAM ZKRATEK

ZKRATKA	VYSVĚTLENÍ
CID	Council implementing decision / Prováděcí rozhodnutí Rady EU č. 11047/21
DNSH	Zásada „významně nepoškozovat“ životní prostředí
DPH	Daň z přidané hodnoty
EK	Evropská komise
EU	Evropská unie
ISKP14+	Informační systém žadatele/příjemce
MMR	Ministerstvo pro místní rozvoj ČR – správce programu
MPO-DU	Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR – Delivery Unit (Odbor koordinace NPO na MPO)
MS2014+	Monitorovací systém pro sledování realizace evropských strukturálních a investičních fondů v programovém období 2014-2020
NKÚ	Nejvyšší kontrolní úřad
NPO	Národní plán obnovy
OFS	Orgán finanční správy
PRK	Porušení rozpočtové kázně
RRF	Recovery and Resilience Facility (Nástroj pro oživení a odolnost)
ŘO	Řídící orgán
VK	Vlastník komponenty
VZ	Veřejná zakázka
ZoR	Zpráva o realizaci projektu
ZoU	Zpráva o udržitelnosti projektu
ZZVZ	Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek
ZŽoP	Zjednodušená žádost o platbu
ŽoZ	Žádost o změnu projektu

9 SEZNAM PŘÍLOH

ČÍSLO	NÁZEV PŘÍLOHY
1.	Plná moc NPO (vzor)
2.	Popis projektu
3.	Čestné prohlášení k vyloučení střetu zájmu ve vztahu k poskytovateli podpory
4.	Čestné prohlášení k vyloučení střetu zájmu v průběhu zadávacího řízení
5.	Seznam a čestné prohlášení ke střetu zájmů u VZ
6.	Dokladování způsobilých výdajů
7.	Security self assessment
8.	Model hodnocení a kritéria hodnocení
9.	Závěrečná zpráva o plnění projektu NPO